

**SERRESA S.A.****Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014**

	<b>Notas</b>	<b>2014</b> <b>us \$</b>
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo y Bancos	<b>4</b>	32.705,86
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	<b>5</b>	4.119,14
Inventario	<b>6</b>	149.506,28
Credito Tributario	<b>7</b>	<u>9.794,58</u>
		<u>196.125,86</u>
<b>Activos no corrientes</b>		
Propiedades, planta y equipo	<b>8</b>	<u>141.801,46</u>
		<u>141.801,46</u>
<b>Activos totales</b>		<b>337.927,32</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
Acreedores comerciales	<b>9</b>	34.392,74
Otras obligaciones corrientes	<b>10</b>	3.651,97
Impuestos y Obligaciones corrientes por pagar	<b>11</b>	<u>16.272,89</u>
		<u>54.317,60</u>
<b>Pasivos no corrientes</b>		
Obligaciones	<b>12</b>	<u>249.360,12</u>
		<u>249.360,12</u>
<b>Pasivos totales</b>		<b>303.677,72</b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital en acciones	<b>13</b>	800,00
Reserva Legal	<b>14</b>	400,00
Ganancias Acumuladas	<b>15</b>	24.181,39
Resultados del Ejercicio	<b>16</b>	<u>8.868,21</u>
		<u>34.249,60</u>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>337.927,32</b>

Serresa S.A.

**Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para**

**el año que termina el 31 de diciembre de 2014**

**( gastos por función)**

	<b>Notas</b>	<b>2014</b>
		<b>us \$</b>
Ingresos de actividades ordinarias	<b>3</b>	1.519.719,05
Costo de ventas y producción		<u>1.398.760,10</u>
Ganancia bruta		120.958,95
Otros ingresos		0,00
Costos de distribución		
Gastos de administración y ventas		(98.693,05)
Otros gastos		
Costos financieros		<u>0,00</u>
Ganancia antes de impuestos		22.265,90
Gasto participación Utilidades Trabajadores		3.339,88
Gasto por impuestos a las ganancias		<u>10.057,81</u>
Ganancia del año		8.868,21

## **SERRESA S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

#### **NOTA 1 - OPERACIONES**

En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas mediante escritura pública celebrada en la Notaría Trigésima, el 19 de octubre del año 2010, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Milagro el 21 de octubre del mismo año, se constituyó la compañía SERRESA S.A. El plazo por el cual se constituyó la sociedad es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registrador Mercantil de la escritura pública de constitución de la Compañía. La Compañía tiene como actividad principal, realizar la Venta al por mayor y menor de Materiales de Construcción.

#### **NOTA 2 –BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares estadounidenses, siendo la moneda oficial a partir de marzo del año 2000.

##### **2.1. Inversiones en asociadas**

La compañía no cuenta con inversiones en asociadas

##### **2.2. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

La venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios, se reconocen como tales a la cuenta de resultados, cuando se concluido con la entrega del servicio acordado entre las partes.

##### **2.3. Costos por préstamos**

La compañía cuenta con un préstamos al Banco de Machala el mismo que se encuentra a valor razonable ya que es del presente año.

##### **2.4. Impuesto a las ganancias**

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

## **2.5. Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía se componen principalmente de Maquinaria y Equipo utilizados para la actividad principal relacionada con la venta de Semillas y Actividades de cultivo de Caña de Azúcar.

Las partidas de propiedades, planta y equipo indicados están expuestos a su costo histórico menos su correspondiente depreciación.

Los costos posteriores de las nuevas partidas de propiedades, planta y equipo se incluirán en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo fluyan a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurre.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula usando el método lineal para asignar sus costoso importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si fuera necesario, en cada cierre de balance.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Maquinaria y Equipo	10%
Vehículos	20%

## **2.6. Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

## **2.7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de cobros al contado. Para este ejercicio económico No se registran ventas a crédito.

### NOTA 3 –INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante el año 2014, se conformaron como sigue:

#### NOTA 3

	<b>2014</b>
	<b>us \$</b>
Ventas de Bienes	1.492.850,87
Ventas de Servicios	<u>26.868,18</u>
	1.519.719,05

### NOTA 4 –EFECTIVO Y BANCOS

Durante el año 2014, se conformaron como sigue:

4	<b>2014</b>
	<b>us \$</b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	
Efectivo y Bancos	<u>32.705,86</u>
	32.705,86

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de cobros al contado.

### NOTA 5 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

5	<b>2014</b>
	<b>us \$</b>
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	<u>4.119,14</u>
	4.119,14

### NOTA 6 – INVENTARIO

Durante el año 2014, se conformaron como sigue:

6	<b>2014</b>
	<b>us \$</b>
Inventarios	
Inventario	<u>149.506,28</u>
	149.506,28

Como resultado de la prueba de valuación se evidenció que el costo, NO superaba al valor neto realizable (precio de venta menos gastos de venta) por lo que se determinó que Como resultado de aplicar las SECCION 13 a esta cuenta, evidenciamos que la misma no tuvo ajuste al final del periodo.

## **NOTA 7 –ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Durante el año 2014, se conformaron como sigue:

7	2014 us \$
Crédito Años Anteriores	1895,3
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	815,50
Anticipos	<u>7.083,78</u>
	9.794,58

## **NOTA 8 –PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

8	2014 us \$
Propiedad Planta y Equipo	
Maquinarias y Equipos	163.928,57
Vehículos y Equipos de Transporte	52.730,14
Depreciación Acumulada	<u>-74.857,25</u>
	141.801,46

Se reclasifico la cuenta de Maquinarias y vehículos ya que estaba un Cabezal como Vehículos el mismo que se lo reclasifico a la cuenta de Maquinarias para ser depreciados en 10 años

## **NOTA 9 –ACREEDORES COMERCIALES**

Durante el año 2014, se conformaron como sigue:

9	2014 us \$
Acreedores Comerciales	
Acreedores Comerciales	<u>34.392,74</u>
	34.392,74

## **NOTA 10 –OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Durante el año 2014, se conformaron como sigue:

	<b>2014</b>
	<b>us \$</b>
10	
Otras obligaciones corrientes	
Obligaciones IESS	542,08
Obligaciones Laborales	<u>3.109,89</u>
	3.651,97

Esta Deuda corresponde a prestamos dados por los accionistas.

## **NOTA 11 – IMPUESTOS Y OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR**

Durante el año 2014, se conformaron como sigue:

	<b>2014</b>
	<b>us \$</b>
11	
Impuestos y Obligaciones por Pagar	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	10.057,81
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	3.339,88
Obligaciones Tributarias	<u>2.875,20</u>
	16.272,89

## **NOTA 12 – OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

	<b>2014</b>
	<b>us \$</b>
12	
Obligaciones No Corrientes	
Banco	69.058,81
Accionistas	<u>180.301,31</u>
	249.360,12

**NOTA 13 –CAPITAL SOCIAL**

El valor registrado en libros al 31 de diciembre de 2014 es de US D \$ 800,00. Comprenden 800 acciones con un valor nominal de US \$ 1,00 cada acción, distribuida de la siguiente manera:

13	2014
Capital	us \$
Real Poveda Lilia Stefania	382,00
Serrano Femenia Jason Fernando	408,00
	<u>800,00</u>

**NOTA 14 –RESERVA LEGAL**

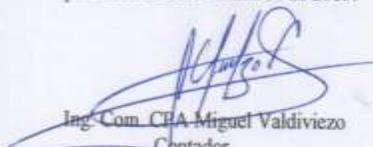
14	2014
Reserva Legal	us \$
Reserva Legal	400,00
	<u>400,00</u>

**NOTA 15 –GANANCIAS ACUMULADAS**

15	2014
Ganancias Acumuladas	us \$
Ganancias Acumuladas 2011	6.580,75
Ganancias Del Ejercicio 2012	8.102,18
Ganancias Del Ejercicio 2013	9.498,46
	<u>24.181,39</u>

**APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 27 de marzo de 2015.

  
Ing. Com. CPA Miguel Valdiviezo  
Contador